

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015.

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2015

---

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 4 -
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	- 4 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 5 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 6 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 8 -

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<i>2015</i>
<u><i>ACTIVOS CORRIENTES:</i></u>		
<u><i>Activos financieros</i></u>		
2.1 Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4	1.902
3 Otras cuentas por cobrar	5	6.000
7 Activos por impuestos corrientes	6	2630
		<u>10.531</u>
<u><i>ACTIVOS NO CORRIENTES:</i></u>		
11 Propiedad, planta y equipo	7	33.055
		<u>33.055</u>
		<u>43.586</u>
<u><i>PASIVOS</i></u>		
<u><i>PASIVOS CORRIENTES:</i></u>		
102 Cuentas por pagar comerciales	8	3.869
103 Otras cuentas por pagar	9	23.568
104 Impuestos por pagar	10	5.069
106 Beneficios empleados corto plazo	11	7.028
		<u>39.534</u>
<u><i>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</i></u>		
1001 Capital social	12	5.000
1006 Pérdida del Ejercicio	13	(949)
Total patrimonio		4.051
		<u>43.586</u>

\_\_\_\_\_  
Elvira De Rosa  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Silvana Nieto  
Contador

*Ver notas a los estados financieros*

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresados en U.S. dólares)

---

	2.015
10001 Ingresos de actividades ordinarias	179.148
10002 Costo de ventas	62.589
<u>GANANCIA BRUTA</u>	<u>116.559</u>
10004 Gastos de administración	55.626
10005 Gastos de administración - personal	57.323
<u>(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL</u>	<u>3.610</u>
Otros ingresos y gastos:	
10008 Gastos financieros	3.657
<u>(PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>(47)</u>
Menos impuesto a la renta:	
10013 Corriente	902
(Pérdida) utilidad del período	<u>(949)</u>



Elvira De Rosa  
Gerente General



Silvana Nieto  
Contador

**RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Resultados acumulados		Total
		Capital pagado	Reservas legal	
Saldos al 31 de diciembre del 2014		0.00	0.00	0
Capital Social		5.000		5.000
Pérdida neta		-	-	(949)
Saldos al 31 de diciembre del 2015		5.000	0.00	4.051

  
**Eivira De Rosa**  
*Gerente General*

  
**Silvana Nieto**  
*Contador*

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Recibido de clientes	177,246
Pagado a proveedores y empleados	(161,573)
Utilizado en otros	15,449
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	31,122
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Adquisición de propiedad y equipo	(36,123)
Proveniente de (utilizado en) acciones y participaciones	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(36,123)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Dividendos pagados	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:</b>	
Incremento (disminución) neto durante el año	(5000)
Saldo al comienzo del año	-
Saldo al final del año	(5000)

(Continúa...)

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.  
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	2015
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(949)
Utilidad neta	
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación	
Depreciaciones	3.068
Participación a trabajadores 15%	0
Impuesto a la renta corriente	902
Provisión Decimos	1.939
 Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(1.902)
Otras cuentas por cobrar	(6.000)
Cuentas por pagar comerciales	(2.630)
Otras cuentas por pagar	3.869
Otras cuentas por pagar	23.568
Impuestos por pagar	4.168
Beneficios empleados corto plazo	5.089
 Efectivo neto proveniente de actividades de operación	31.122



Elvira De Rosa  
Gerente General



Silvana Nioto  
Contador

*Ver notas a los estados financieros*

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

Contenido

1.	INFORMACIÓN GENERAL	- 9 -
2.	POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	- 9 -
3.	ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	- 11 -
4.	EFFECTIVO Y BANCOS	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
5.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 11 -
6.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
7.	IMPUESTOS POR PAGAR	- 11 -
8.	BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	- 11 -
9.	CAPITAL SOCIAL	- 12 -
10.	RESULTADOS ACUMULADOS	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
11.	EVENTOS SUBSECUENTES	- 12 -

**RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**1. Información general**

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA., es una Compañía Limitada, constituida el 12 de febrero del 2015, con una duración de 50 años.

El objeto de la compañía venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato y entrega a domicilio, venta al por mayor y menos de bebidas alcohólicas.

**2. Políticas contables significativas**

**2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014.

**2.2 Capital social y distribución de dividendos.**

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los Socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

## RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

#### **2.3 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

##### Venta de bienes

Los ingresos por venta de bienes se reconocen, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

#### **2.4 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **2.5 Estado de Flujo de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### **2.6 Compensación de transacciones y saldos**

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

#### **2.7 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

4. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Al 31 de diciembre del 2015 corresponde al saldo pendiente de depósito por parte de tarjetas de crédito.

5. Otras cuentas por cobrar

Corresponde a saldo entregados en calidad de garantías por el arriendo del local comercial donde la empresa realiza su operación.

6. Activos por impuestos corrientes

Al 31 diciembre del 2015 el saldo de la cuenta pertenece a valores de retenciones de renta que la empresa tiene a su favor.

7. Propiedad, planta y equipo

Se compone de las instalaciones que la empresa posee para realizar sus actividades comerciales y corresponde solo adecuaciones realizadas en el local comercial alquilado que la empresa posee.

8. Cuentas por pagar comerciales

El saldo de esta cuenta se conforma de las obligaciones pendientes que la empresa tiene con sus proveedores.

9. Otras cuentas por pagar

Se compone del saldo pendiente de pago a los accionistas de la empresa.

10. Impuestos por pagar

Al 31 de diciembre la empresa presenta esta cuenta por pagar debido a saldos de Impuesto al Valor Agregado pendientes de liquidarse, retenciones de renta e iva a pagarse en el mes de enero.

11. Beneficios empleados corto plazo

Esta cuenta está compuesta del saldo de sueldo pendientes de pago pues por política de la empresa estos valores se cancelan hasta el 5 del mes siguiente.

RESTAURANTE ELESTRIBOREST CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

12. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 5000.00 dividido en cinco mil participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

13. Pérdida del ejercicio

Esta cuenta está conformada por el resultado del ejercicio que es una pérdida la misma que podrá ser amortizada en futuros años.

14. Eventos subsecuentes

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 11 del 2016 y serán presentados a los Socios para su aprobación.



Elvira De Rosa  
*Gerente General*



Silvana Nieto  
*Contador*